

Administración de Riesgos

ENova cuenta con un área de Riesgos cuyas principales funciones es identificar, medir, administrar, reportar y monitorear los riesgos que afectan el alcance de los objetivos estratégicos, operativos, de cumplimiento y financieros, promoviendo en todo momento una cultura de conciencia del riesgo así como fortaleciendo un ambiente de control. Se implementó un **Sistema de Administración de Riesgos, el cual es un conjunto** de actividades realizados por ENova para la gestión y administración de los riesgos a los que se encuentra sujeta.

Para cumplir con lo anterior la Función de Riesgos se guía con base a los siguientes principios:

- Independencia;
- Cultura al riesgo;
- Definición de apetito al riesgo;
- Transparencia;
- Mejora continua.

ENova tiene una estructura robusta de la función de Riesgos, ya que cuenta con órganos de gobierno a los cuales los responsables de la función informan de manera periódica los resultados de la gestión de riesgos. La función de riesgos es reportada al Comité de Riesgos de manera trimestral y a los Consejeros y al Director General de la Compañía de forma anual, lo que fortalece su importancia en la organización.

El riesgo se define como la combinación de la probabilidad de que se produzca un evento y sus consecuencias negativas. Los riesgos se evaluarán mediante la estimación de probabilidad, vulnerabilidad e impacto. Se evalúa el riesgo inherente y el riesgo residual (posterior al establecimiento de las actividades de control como respuesta al riesgo).

Con la finalidad de garantizar una adecuada supervisión ENova clasifica sus riesgos de acuerdo a la siguiente categoría:

- Riesgos Estratégicos: riesgos derivados de las decisiones y la estrategia de la Compañía, específicamente relacionado con el entorno en el que opera, su actividad de fusiones y

adquisiciones y el riesgo potencial para el capital, el riesgo de la integración, y su capacidad para proporcionar productos y servicios adecuados a sus clientes

- Riesgos Financieros y de divulgación: riesgos asociados con la situación financiera de una empresa. Los instrumentos de gestión del riesgo financiero serán asociados tanto con la tesorería como con los flujos financieros y los riesgos relacionados con la presentación de informes financieros (internos y externos)
- Riesgos Operacionales: Aquellos riesgos de pérdida causada por un error humano, un proceso ineficaz o mal diseñado, fallo del sistema, o conducta incorrecta (incluyendo la actividad criminal);
- Riesgos de Cumplimiento: Riesgos derivados de violaciones o no conformidad con las leyes, normas, reglamentos, prácticas internas, requisitos que exponen a la Compañía a multas, multas civiles, el pago de daños y perjuicios, la anulación de los contratos y que conduce a la disminución de la reputación o reducir valor de la Compañía. Se incluyen los riesgos ambientales;

Se cuenta con una política de riesgos, la cual tiene como objetivo establecer los lineamientos para desarrollar las actividades enfocadas al sistema de Administración de Riesgos, así como las funciones y responsabilidades de las áreas y procesos involucrados de IEnova. La política de Administración de Riesgos es revisada y es autorizada por el Comité de Riesgos de manera anual. La Compañía basa su sistema de Administración de Riesgos en el marco COSO y desarrolla los siguientes componentes planeación estratégica y apetito al riesgo, identificación y evaluación de riesgos, respuesta y actividades de control, monitoreo y comunicación y evaluación del desempeño, y revisión periódica de eficacia.

Trimestralmente se realiza una validación del adecuado funcionamiento de los controles implementados para mitigar los riesgos más significativos de IEnova. El resultado de dicha validación es presentado anualmente al Comité de Auditoría. En el caso de que un control no funcione de manera efectiva, el área de Riesgos se asegura de que el responsable de la actividad establezca un Plan de Remediación para adecuar o cambiar el control establecido a fin de que éste funcione de manera adecuada, es decir, mitigue el riesgo para el cual fue diseñado.

El Sistema de Administración de riesgos es susceptible de auditorías internas, revisiones del corporativo y por parte de externos.